

คู่มือการบริหารความเสี่ยงการบริหารจัดการความเสี่ยง

Enterprise Risk Management Policy

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ

อำเภอปางปาลม้า

จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ตามที่องค์กรทั้งภาครัฐและเอกชน ต่างให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์กร ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ใน การบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุ วัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานของรัฐนั้น องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนมากที่สุดย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยง และ ต้องให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงเช่นเดียวกัน องค์การบริหาร ส่วนตำบลจรเข้มหาญ จึงได้จัดทำ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) เพื่อใช้เป็นแนวทางใน การเตรียมความพร้อม และสามารถบริหารจัดการองค์การให้ สามารถปฏิบัติงานในการให้บริการหลักที่สำคัญ ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบ กับสถานการณ์วิกฤต อันจะส่งผลต่อการสร้างความ เชื่อมั่นในระบบการให้บริการขององค์การบริหาร ส่วนตำบลจรเข้มหาญ และระบบการให้บริการภาครัฐในภาพรวม นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) จะก่อให้เกิดองค์ความรู้ เรื่องแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมถึงใช้เป็นกรอบแนวทางใน การดำเนินการวางแผน ประเมินผล และจัดทำรายงานให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ต่อไป

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
บทนำ	๔
วัตถุประสงค์	๔
แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร	๗
การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง	๙
สภาพแวดล้อมในองค์กร	๙
การกำหนดวัตถุประสงค์	๙
การประเมินความเสี่ยง	๙
การตอบสนองต่อความเสี่ยง	๙
การควบคุม	๑๐
ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร	๑๐
การติดตามประเมินผล	๑๑
โครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
หน้าที่และความรับผิดชอบ	๑๓
วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
การจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
การทบทวนนโยบาย	๑๔

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร Enterprise Risk Management Policy

บทนำ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนอง และปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติ หรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน ต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์มีการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๒. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสีย มีความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมที่จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต

๓. เป็นการจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในหน้าที่

๔. เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบัน ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง และ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ การปรับโครงสร้างองค์การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของ การก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลที่ดีพร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับ ผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีปัจจัยพื้นฐานที่ดี ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรที่มีความสามารถ วิธีการวัดผลการดำเนินงาน การให้ความรู้และการฝึกอบรม การสื่อสารทั้งภายนอกและภายในองค์กร การสอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรในด้านการบริหารทิศทางเดียวกัน มีการกำหนดให้เป็น ความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนเอง และองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม จัดให้มี กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตาม แนวทางปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิด การบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรบริหาร ส่วนตำบลจระเข้มูได้อย่าง มีประสิทธิภาพ โดยนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการ ตัดสินใจ การวางแผนงาน และ การดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงการมุ่งเน้น ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ให้เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมถึงมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ สร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความ เชื่อมั่นต่อผู้เกี่ยวข้องมีการกำหนดแนวทาง ป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานเพื่อหลีกเลี่ยงความ เสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง สม่าเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสนับสนุนให้ บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนจัดระบบการ รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตาม (Monitorin)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมิน และการ จัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึงปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของ ผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหาร และวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การ ตระหนักรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรควรมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนด นั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้(Risk Tolerance)

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ควรต้องพิจารณาปัจจัย ความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อมและ ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยง ทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก องค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อ วัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขัน ตัวขับเคลื่อนหลัก แนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ของ องค์กร และการยอมรับคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรเป็นต้น สภาพแวดล้อมภายใน องค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กร และมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ตัวอย่างเช่น ขีดความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และกระบวนการตัดสินใจ ทั้งที่เป็นทางการ และไม่เป็นทางการ ผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ การรับรู้คุณค่าวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและ แบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นต้น การระบุเหตุการณ์ อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่ รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็น ประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้ได้ จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภทได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูล ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดซึ่งความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณหรือจาก ปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยง ที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๕. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดย การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยงจะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบ ที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะมีการระบุถึง ปัจจัยที่มีผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจจะทำให้เกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการความเสี่ยง ที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยง ควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรของ องค์กร โดย เกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลซึ่งเกณฑ์ที่ กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กร และมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อ ประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภท ของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้น และแนวทางใน การประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการ เกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ และระดับของความเสี่ยง ที่จะต้องจัดการโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับ ของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- | | | |
|---|-------|---|
| ๕ | ระดับ | ค่อนข้างแน่นอน |
| ๔ | ระดับ | น่าจะเกิด |
| ๓ | ระดับ | เป็นไปได้ที่จะเกิด |
| ๒ | ระดับ | ไม่น่าจะเกิด |
| ๑ | ระดับ | ยากที่จะเกิด ระดับของความเสียหาย (Impact) |

ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

- ๑) ผลกระทบด้านการเงิน
- ๒) ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
- ๓) ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
- ๔) ผลกระทบต่อบุคลากรขององค์กรบริหารส่วนตำบลจเรใหญ่
- ๕) ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- | | | |
|-------|---|---------------|
| ระดับ | ๕ | วิกฤต |
| ระดับ | ๔ | มีนัยสำคัญ |
| ระดับ | ๓ | ปานกลาง |
| ระดับ | ๒ | น้อย |
| ระดับ | ๑ | ไม่มีนัยสำคัญ |

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยง จะมีการนำเสนอแผน จัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อ ที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณา และขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่ จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดย ในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกำหนด และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่ องค์กรบริหารส่วนตำบลจเรใหญ่ยอมรับได้ โดยที่องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยง อาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นหากไม่ มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมมองเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่ง ผลกระทบในทางลบอย่างมี สาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น

แนวทางการจัดการความเสี่ยง

การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด หรือจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การลด (Reduce) เป็นการลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency Plan)

การยอมรับ (Accept) เป็นการยอมรับความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ที่เหลืออยู่ในปัจจุบัน โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของ มาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจาก แต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการ ควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑) **การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒) **การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control)** เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓) **การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔) **การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาด และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และ ต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน , กระบวนการ)

๒.การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศ เป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูล สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กร ทั้งจากแหล่งข้อมูลภายใน และภายนอกองค์กร ควรได้รับการบันทึก และสื่อสาร ไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และ ความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรใช้ข้อมูลทั้งในอดีต และปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดง แนวโน้มของเหตุการณ์ และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูล

ปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหาร ในการพิจารณาความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพโดยการติดตามประเมินผล แบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑. การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

๒. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือการติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบถึงเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงานกระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงานกระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบเพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ การติดตาม ประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มฤดี มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมความคืบหน้าในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ มั่นใจได้ว่า

๑) เจ้าของความเสี่ยงมีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้รายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยง ต่อผู้ที่รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

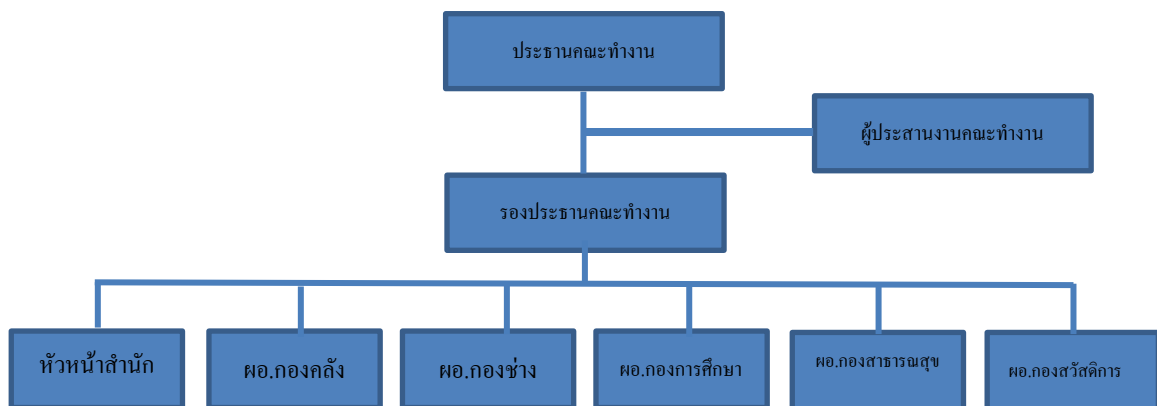
๓) ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยง รายงานสถานะ ความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หัวหน้าได้รับทราบ และนำความเสี่ยงนั้นเข้าเสนอในที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อทราบและพิจารณา ต่อไป

โครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจระเข้มหุ่ย สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลจระเข้มหุ่ย ประกอบด้วย

- | | |
|---|----------------------------|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นรองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นคณะกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นคณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะกรรมการ |
| ๖. รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็นคณะกรรมการ |
| ๗. รก.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็นคณะกรรมการ |
| ๘. นักทรัพยากรบุคคล | เป็นผู้ประสานงานคณะกรรมการ |

แผนภูมิโครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ ประกอบด้วย ๕ หน่วยงาน ดังนี้

๑) สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบงานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผนงาน งานกฎหมายและคดี งาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานบริหารงานบุคคล และงานกิจการสภา อบต. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

๒) กองคลัง ผู้รับผิดชอบงานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ

๓) กองช่าง ผู้รับผิดชอบงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสาธน์ สาธารณูปโภค และงานผังเมือง

๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้รับผิดชอบงานบริหารด้านการศึกษา งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจการโรงเรียน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานกีฬาและนันทนาการ

๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผู้รับผิดชอบงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริม สุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และให้ เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ทันที

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลจรเข้มใหญ่ หรือนายอำเภอบางปลาม้า แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยนายก องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ หรือนายอำเภอบางปลาม้า แล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องและเหมาะสมอย่างน้อยปีละ๑ ครั้ง

๕) ในกรณีที่กรมบัญชีกลาง ขอให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผน หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่ กรมบัญชีกลางกำหนด

วิธีบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ ได้นำการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการ ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่



ประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และ บุคลากรที่มีความ
ความเสี่ยงขององค์กร ดำเนินการจัดทำรายงาน
งปปฏิบัติเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยง
ปฏิบัติเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยงอื่น

การทบทวนนโยบาย

ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลจรเข้มใหญ่ เพื่อตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

อำเภอบางปลาร้า จังหวัดสุพรรณบุรี



(นายสุเทพ ทองธรรมชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

การประเมินความเสี่ยง การดำเนินงานหรือการ
ปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ
(Risk Management Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ
อำเภอบางปลาม้า จังหวัดสุพรรณบุรี

การประเมินความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตัวชี้วัด มาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่น้อยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัด	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัด -งานการเจ้าหน้าที่ ๑)การดำเนินการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล	-กระบวนการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล เป็นไปอย่างถูกต้อง	๑	๓	๔	ปานกลาง	๒	-แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑ ต.ค. ๖๕- ๓๐ ก.ย.๖๖ /งานการเจ้าหน้าที่	✓	-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน
		๑	๓	๔	ปานกลาง	๒	-แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองประเมินผลการปฏิบัติงานตามประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองการประเมินผลงาน ให้ถูกต้องและเป็นธรรม	๑ ต.ค. ๖๕- ๓๐ ก.ย.๖๖ /งานการเจ้าหน้าที่	✓	-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงาน

☆ สถานะดำเนินการ

✓ ดำเนินงานแล้ว

○ อยู่ระหว่างดำเนินการ

☆ ตัวชี้วัด มาตรการและ เป้าหมาย	○ ความเสี่ยงที่น้อยสำคัญ หรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัด	การวิเคราะห์หรือประเมินความ เสี่ยง			ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับของ ความ เสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการ ความเสี่ยง	
		โอกาสที่ จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน รวม			กิจกรรมการจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ ดำเนินการ	เอกสารหรือ หลักฐานการ จัดการความเสี่ยง
กองคลัง -งานพัสดุ ๑)การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาพัสดุ -งานการเงินและบัญชี ๑) การดำเนินการ เบิกจ่าย	-กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส -กระบวนการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑	๓	๔	ปานกลาง	๑	-แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการตามกระบวนการ จัดซื้อจัดกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ภาครัฐ ๒๕๖๐ -เผยแพร่ประกาศลงเว็บไซต์ - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินฯ -ปฏิบัติตาม หนังสือ ด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ ต.ค. ๖๕- ๓๐ ก.ย.๖๖ / งานพัสดุ -๑ ต.ค. ๖๕- ๓๐ ก.ย.๖๖ / งานพัสดุ	✓ ✓ ✓	-คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง -ประกาศเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง -เอกสารการ เบิกจ่าย งบประมาณ

สถานะดำเนิน การ

✓ ดำเนินงานแล้ว

○ อยู่ระหว่างดำเนินการ

☆ ตัวชี้วัด มาตรการและ เป้าหมาย	ความเสี่ยงที่น้อยสำคัญ หรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัด	การวิเคราะห์หรือประเมินความ เสี่ยง			ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับของ ความ เสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการ ความเสี่ยง	
		โอกาสที่ จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน รวม			กิจกรรมการจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ ดำเนินการ	เอกสารหรือ หลักฐานการ จัดการความเสี่ยง
กองช่าง -กิจกรรม การ ประมาณราคา -เพื่อหางบประมาณใน การดำเนินงานก่อสร้าง ปรับปรุง ระบบ สาธารณูปโภค เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว และ ถูกต้อง	-ราคากลางมีไม่ครบ -ราคาขณะสำรวจ กับขณะ ดำเนินการไม่ตรงกันเนื่องจากมี การเพิ่มราคา	๔ ๔	๓ ๓	๑๒ ๑๒	สูง สูง	๓ ๓	ขอความร่วมมือจาก สำนักงานพาณิชย์จังหวัด กำหนดราคาวัสดุและค่าแรง ให้ครบทุกชนิดเพื่อความ ถูกต้อง รวดเร็ว	๑ ต.ค. ๖๕- ๓๐ ก.ย.๖๖ / งาน กองช่าง	✓	-เอกสารสอบถาม ราคาจาก ท้องตลาดเพื่อ นำมาเปรียบเทียบ -เอกสารอ้างอิง จากสำนักงาน พาณิชย์จังหวัด เพื่อตรวจสอบ ราคา

สถานะดำเนิน การ

✓ ดำเนินงานแล้ว

○ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ตัวชี้วัด มาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่น้อยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัด	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
กองการศึกษาฯ <u>งานบริหารการศึกษา</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในการดำเนินงานด้านการถ่ายโอนการศึกษา และการบริหารการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบ -	บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ในการสอน	๒	๒	๔	ปานกลาง	๒	-มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	๑ ต.ค. ๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖ / งาน	✓	เอกสาร/คำสั่งเข้ารับการอบรม

☆ สถานะดำเนินการ

✓ ดำเนินงานแล้ว

○ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ตัวชี้วัด มาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่นัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัด	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
กองสาธารณสุขฯ กิจกรรม <u>การป้องกันโรคติดต่อ</u> -เพื่อเป็นการป้องกันโรคติดต่อโรคไม่ติดต่อหรือโรคที่เกิดขึ้นใหม่	-มีการแพร่กระจายของโรคติดต่ออย่างรวดเร็ว	๔	๓	๑๒	สูง	๓	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนดูแลสุขภาพตนเองเพื่อป้องกันโรค	๑ ต.ค. ๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖ / กองสาธารณสุขฯ	✓	-หนังสือประชาสัมพันธ์ -แผ่นพับเกี่ยวกับโรค

☆ สถานะดำเนิน การ

✓ ดำเนินงานแล้ว

○ อยู่ระหว่างดำเนินการ